

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ Міністерства фінансів України  
26.08.2014р. № 836  
(у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 01 листопада 2022 року № 359)

**ЗВІТ**  
**про виконання паспорту бюджетної програми місцевого бюджету станом на 2024 рік**

1. 0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету) 02141532 (код за ЄДРПОУ)
2. 0610000 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) Департамент освіти Вінницької міської ради (найменування відповідального виконавця) 02141532 (код за ЄДРПОУ)
3. 0611091 (код Програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 1091 (код Типової програмної класифікації видатків та кредитування місцевого бюджету) 0930 (код Функціональної класифікації видатків та кредитування бюджету) **Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету** (найменування бюджетної програми згідно з Типовою програмною класифікацією видатків та кредитування місцевого бюджету) 02536000000 (код бюджету)

4. Цілі державної політики, на досягнення яких спрямовано реалізацію бюджетної програми

№ з/п	Ціль державної політики
1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці

5. Мета бюджетної програми

Створення умов для надання професійної (професійно-технічної) освіти жінкам і чоловікам у закладах професійної (професійно-технічної) освіти та інших закладах освіти відповідно до потреб ринку праці

6. Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці
2	Придбання обладнання довгострокового користування

7. Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою:

7.1. Аналіз розділу "Видатки (надані кредити з бюджету) та напрями використання бюджетних коштів за бюджетною програмою"

№ з/п	Напрями використання бюджетних коштів *	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки ( надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці	238 299 394,97	15 956 005,00	254 255 399,97	237 422 338,88	45 470 531,39	282 892 870,27	-877 056,09	29 514 526,39	28 637 470,30
2	Придбання обладнання довгострокового користування		1 413 966,00	1 413 966,00		1 413 965,00	1 413 965,00	0,00	-1,00	-1,00
	<b>Усього</b>	238 299 394,97	17 369 971,00	255 669 365,97	237 422 338,88	46 884 496,39	284 306 835,27	-877 056,09	29 514 525,39	28 637 469,30

гривень

7.2. Пояснення щодо причин відхилення обсягів касових видатків (наданих кредитів з бюджету) за напрямом використання бюджетних коштів від обсягів, затверджених у паспорті бюджетної програми

№ з/п	Пояснення
1	2
1	Відхилення за 1-им напрямом становить 28 637 470,30 грн. , з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ , а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 29 514 526,39 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 877 056,09 грн. , з них кошти іншої дотації з місцевого бюджету на покриття витрат на оплату комунальних послуг закладів та підприємств комунальної форми власності, у яких розміщено тимчасово переміщених осіб на безоплатній основі в сумі 805 931,03 грн, в тому числі кошти в сумі 592 434,87 грн. надійшли в грудні 2024 року. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня
2	Відхилення по 2-ому напрямку використання коштів становить 1,00 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду

8. Видатки (надані кредити з бюджету) на реалізацію місцевих/регіональних програм, які виконуються в межах бюджетної програми

№ з/п	Найменування місцевої/ регіональної програми	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Касові видатки ( надані кредити з бюджету)			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Програма розвитку освіти Вінницької міської територіальної громади на 2022-2024 роки ( рішення Вінницької міської ради від 24.12.2021р. № 719, зі змінами)	238 299 394,97	17 369 971,00	255 669 365,97	237 422 338,88	46 884 496,39	284 306 835,27	-877 056,09	29 514 525,39	28 637 469,30
	Усього	238 299 395	17 369 971,00	255 669 365,97	237 422 338,88	46 884 496,39	284 306 835,27	-877 056,09	29 514 525,39	28 637 469,30

9. Результативні показники бюджетної програми та аналіз їх виконання

9.1. Аналіз показників бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Джерело інформації	Затверджено у паспорті бюджетної програми			Фактичні результативні показники, досягнуті за рахунок касових видатків (наданих кредитів з бюджету)			Відхилення		
				загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	відхилення
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>Завдання 1. Забезпечення рівних можливостей отримання послуг жінками та чоловіками у сфері професійної (професійно-технічної) освіти відповідно до потреб ринку праці</b>												
<b>затрат</b>												
1	Кількість закладів	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	8		8	8,00		8,00	0,00	0,00	0,00
2	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них	од.	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	93,25		93,25	93,25		93,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		58,40		58,40	58,40		58,40	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		34,85		34,85	34,85		34,85	0,00	0,00	0,00
3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, а з них:	од.		405,25		405,25	405,25		405,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		286,95		286,95	286,95		286,95	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		118,30		118,30	118,30		118,30	0,00	0,00	0,00
4	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів, з них	од.		179,25		179,25	179,25		179,25	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		126,75		126,75	126,75		126,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		52,50		52,50	52,50		52,50	0,00	0,00	0,00
5	Середньорічне число штатних одиниць робітників, з них	од.		264,75		264,75	264,75		264,75	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.	153,50		153,50	153,50		153,50	0,00	0,00	0,00	
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	111,25		111,25	111,25		111,25	0,00	0,00	0,00	

6	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць), з них	од.		942,50	0,00	942,50	942,50	0,00	942,50	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - жінки	од.		625,60		625,60	625,60		625,60	0,00	0,00	0,00
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.		316,90		316,90	316,90		316,90	0,00	0,00	0,00
	<b>продукту</b>											
1	Середньорічна кількість дітей- сиріт ,які знаходяться на повному державному забезпеченні	осіб	Довідка департаменту освіти міської ради	36		36	32		32	-4	0	-4
2	Середньорічна кількість учнів, з них:	осіб	Рішення виконавчого комітету міської ради від 05.10.2023р. №2520, Довідка департаменту освіти	4 215		4 215	4 215		4 215	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - дівчата	осіб		2 123		2 123	2 123		2 123	0	0	0
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики	осіб		2 092		2 092	2 092		2 092	0	0	0
3	Середньорічна кількість стипендіатів	осіб	Довідка департаменту освіти міської ради	2 798		2 798	3 161		3 161	363	0	363
4	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою	осіб	Довідка департаменту освіти міської ради	89		89	86		86	-3	0	-3
5	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачено одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні	осіб	Довідка департаменту освіти міської ради	25		25	24		24	-1	0	-1
6	Кількість випускників	осіб	Довідка департаменту освіти міської ради	1 841		1 841	1 934		1 934	93	0	93
7	Кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	Довідка департаменту освіти міської ради	1 841		1 841	1 934		1 934	93	0	93
8	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись грошова допомога для придбання літератури	осіб	Довідка департаменту освіти міської ради	39		39	34		34	-5	0	-5
	<b>ефективності</b>											
1	Витрати на одного учня по бюджетній програмі	грн.	Розрахункові дані	56 536	4 121	60 657	56 328	11 123	67 451	-208	7 002	6 794
	<b>якості</b>											
1	Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	%	Розрахункові дані	43,7		43,7	45,9		45,9	2,2	0,0	2,2
2	Відсоток випускників, які будуть працевлаштовані	%	Розрахункові дані	100,0		100,0	100,0		100,0	0,0	0,0	0,0
<b>Завдання 2. Придбання обладнання довгострокового користування</b>												
	<b>затрат</b>											
1	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього	грн.	Рішення Вінницької міської ради від 23.12.2022 № 1340 "Про бюджет Вінницької міської територіальної громади на 2023 рік", зі змінами	0	1 413 966,00	1 413 966,00	0,00	1 413 965,00	1 413 965,00	0,00	-1,00	-1,00
	<b>продукту</b>											
1	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Довідка департаменту освіти		4	4		4	4	0	0	0
	<b>ефективності</b>											
1	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Розрахунковий показник	0	353 492	353 492	0	353 491	353 491	0	-1	-1

9.2. Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Пояснення щодо причин розбіжностей між фактичними та затвердженими результативними показниками
1	2	3	4
	<b>Завдання</b>	<b>Забезпечити надання відповідних послуг денними закладами загальної середньої освіти</b>	
	<b>затрат</b>		
1	Кількість закладів	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
2	Середньорічне число посадових окладів (ставок) педагогічного персоналу, з них:	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	Середньорічне число штатних одиниць адмінперсоналу, за умовами оплати віднесених до педагогічного персоналу, а з них:	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
4	Середньорічне число штатних одиниць спеціалістів з них:	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
5	Середньорічне число штатних одиниць робітників з них:	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
6	Всього - середньорічне число ставок (штатних одиниць) з них:	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - жінки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	середньорічне число ставок - чоловіки	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	<b>продукту</b>		
1	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні	осіб	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні зменшилася на 4 дітей
2	Середньорічна кількість учнів, з них:	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	в т.ч. кількість учнів - дівчата	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
	в т.ч. кількість учнів - хлопчики	осіб	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
3	Середньорічна кількість стипендіатів	осіб	Середньорічна кількість стипендіатів при порівнянні з плановими показником збільшилася на 363 стипендіата
4	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою	осіб	Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться під опікою зменшилась на 3 чоловіки
5	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачено одноразову	осіб	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей позбавлених батьківського піклування, яким було виплачено одноразову грошову допомогу при працевлаштуванні зменшилась на 1 особу
6	Кількість випускників	осіб	Кількість випускників у порівнянні із запланованим збільшилась на 93 особи
7	Кількість випускників, які будуть працевлаштовані	осіб	Кількість випускників, які були працевлаштовані у порівнянні із запланованим збільшилась на 93 особи

8	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким буде виплачуватись грошова допомога для придбання літератури	осіб	Кількість осіб з числа дітей-сиріт та дітей, позбавлених батьківського піклування, яким було виплачено грошову допомогу для придбання літератури зменшилась на 5 осіб
<b>ефективності</b>			
1	Витрати на одного учня по бюджетній програмі	грн.	Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі збільшилися на 6794 грн. за рахунок збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня
<b>якості</b>			
1	Відсоток учнів, які отримують відповідний документ про освіту	%	Кількість випускників у порівнянні із запланованим збільшилась на 93 особи, що становить на 2,2% більше ніж заплановано
2	Відсоток випускників, які будуть працевлаштовані	%	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
<b>Завдання 2</b>		<b>Придбання обладнання довгострокового користування</b>	
<b>затрат</b>			
1	Обсяг видатків на придбання обладнання і предметів довгострокового користування, всього	грн.	Відхилення у використанні коштів становить 1,0 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду
<b>продукту</b>			
1	Кількість закладів, які будуть забезпечені обладнанням	од.	Фактичні результативні показники повністю відповідають запланованим результативним показникам.
<b>ефективності</b>			
1	Середні витрати на придбання обладнання на заклад	грн.	Відхилення у використанні коштів становить 1,0 грн. за рахунок повернення невикористаних коштів по спеціальному фонду

9.3. **Аналіз стану виконання результативних показників**

Відхилення за 1-им напрямом становить 28 637 470,30 грн., з них за рахунок збільшення надходжень коштів спеціального фонду, що надходять як плата за послуги за їх основною діяльністю та збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків на загальну суму 29 514 526,39 грн. та за рахунок повернення невикористаних коштів по загальному фонду в сумі 877 056,09 грн., з них кошти іншої дотації з місцевого бюджету на покриття витрат на оплату комунальних послуг закладів та підприємств комунальної форми власності, у яких розміщено тимчасово переміщених осіб на безоплатній основі в сумі 805 931,03 грн, в тому числі кошти в сумі 592 434,87 грн. надійшли в грудні 2024 року. Станом на 01.01.2025 року кредиторська заборгованість відсутня. Середньорічна кількість дітей-сиріт, які знаходяться на повному державному забезпеченні зменшилася на 4 дітей. Відхилення витрат на утримання 1-ого учня в закладі збільшилися на 6794 рн. за рахунок збільшення власних надходжень бюджетних установ, а саме благодійних внесків, грантів, дарунків.

10. **Узагальнений висновок про виконання бюджетної програми**

Виконання бюджетної програми "Підготовка кадрів закладами професійної (професійно-технічної) освіти та іншими закладами освіти за рахунок коштів місцевого бюджету" здійснювалося відповідно до затверджених кошторисних призначень. Затверджені паспорт бюджетної програми та фактично проведені у 2024 році видатки, надали можливість забезпечити цілі державної політики, на досягнення яких спрямована реалізація бюджетної програми.

\* Зазначаються всі напрями використання бюджетних коштів, затверджені у паспорті бюджетної програми.

Директор департаменту освіти ВМР

Головний бухгалтер




Оксана ЯЦЕНКО

Лілія БАБІЧ